

Межрегиональная общественная организация содействия программе воспитания подрастающего поколения «Старшие Братья Старшие Сестры»

ОГРН 1037746005747

ИНН 7707326144

113033. Г. Москва, ул. Автозаводская, д.19, корп.1

Пояснения

**к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств
за 2021 год (тыс. руб.)**

«30» марта 2022 г

1. Общие положения

Данные пояснения составлены в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность» (ПБУ 4/99), а также другими положениями по бухгалтерскому учету и содержит в себе дополнительные сведения о деятельности Межрегиональной общественной организации содействия программе воспитания подрастающего поколения «Старшие Братья Старшие Сестры» (далее по тексту, Организация), которые не вошли в типовые формы годовой бухгалтерской отчетности за 2021 год.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Организации за 2021 год составлена в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета.

Бухгалтерская отчетность Фонда сформирована организацией в соответствии с требованиями Федерального закона от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» по формам, утвержденным приказом Минфина России от 02.07.2010 № 66н. Бухгалтерская отчетность за 2021 год состоит из следующих отчетов:

Бухгалтерский баланс

Отчет о финансовых результатах

Отчет о целевом использовании средств

Настоящих пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская отчетность организации составлена на русском языке, по правилам составления бухгалтерской отчетности по методу начисления.

Бухгалтерская отчетность Организации составлена в валюте Российской Федерации - рублях, с точностью до тысяч рублей.

Отчетный период - с 01 января 2021 года по 31 декабря 2021 года.

2. Краткая характеристика Организации и основных видов ее деятельности

2.1. Полное наименование: Межрегиональная общественная организация содействия программе воспитания подрастающего поколения «Старшие Братья Старшие Сестры»

2.2. Сокращенное наименование: МОО «Старшие Братья Старшие Сестры»

2.3. Юридический адрес: 113033, г. Москва, ул. Автозаводская, д.19. корп.1

2.4. Фактический (почтовый) адрес: 113033, г. Москва, ул. Автозаводская, д.19. корп.1

2.5. Дата государственной регистрации: 11 июня 2003 г., основной государственный регистрационный номер 1037746005747.

2.6. Организация зарегистрирована Главным управлением Министерства юстиции Российской Федерации по Москве 11 июня 2003 года.

2.7. Зарегистрировано обособленное подразделение в г. Санкт-Петербурге

2.8. Численность работников по состоянию на 01 января 2021 г. составляла 25 человек, численность работников по состоянию на 31 декабря 2021 г. составила 39 человек.

2.9. Организация не имеет извлечение прибыли в качестве основной цели своей деятельности и не распределяет полученную прибыль в пользу Учредителя.

2.10. Основной целью Организации является поддержка и содействие развитию программ воспитания детей и подростков в соответствии со стандартами и методиками программы наставничества Старшие Братья Старшие Сестры в регионах Российской Федерации.

3. Органы управления и надзора Организации и их полномочия.

- Конференция участников – высший коллегиальный орган управления
- Члены ВКО – 17 членов в соответствии с документом учета действующих членов Организации.

- Исполнительный директор – единоличный исполнительный орган – Воронцова Н.А.

Основание: Протокол заседания Совета директоров Межрегиональной общественной организации содействия программе воспитания подрастающего поколения «Старшие Братья Старшие Сестры» от 02.04.2018 года, продление полномочий Протокол заседания совета директоров № 1 от 30.03.2021.

4. Учетная политика Организации для целей налогообложения и бухгалтерского учета.

Для целей бухгалтерского учета Организация использует Учетную политику, утвержденную Приказом Исполнительного директора № б/н от 01.01.2017 г. Положение об учетной политике составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402 – ФЗ «О бухгалтерском учете», требования ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями указаниями, инструкциями.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности)

- обеспечить единство методики при организации и ведения учетного процесса (включая составление отчетности)

- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности

- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции Фонда.

Организация в соответствии со ст. 145 НК РФ с мая 2019 года имеет освобождение от уплаты Налога на добавленную стоимость.

Актив, удовлетворяющий условиям п.4 ПБУ 6/01, относится к объектам ОС,

если его стоимость превышает 40 000 руб. Амортизация по данным объекта не начисляется.

По ним на забалансовом счете ежемесячно производится обобщение информации о суммах износа, начисляемого линейным способом.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 40 000 руб. отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

Организация не создает резерва на ремонт ОС.

Инвентаризация ОС производится 1 раз в 3 года.

Оценка МПЗ при выбытии осуществляется по средней взвешенной себестоимости.

Организацией ведется отдельный учет доходов и расходов как от предпринимательской деятельности и средств целевого финансирования, так и по источникам финансирования.

Получаемые средства целевого финансирования Организация отражает на счете 86 «Целевое финансирование» в момент зачисления средств на счета Организации.

Управленческие расходы, связанные с ведением уставной деятельности, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 86 «Целевое финансирование».

Резервы предстоящих расходов на выплату отпускных признаются оценочным обязательством и отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов.

Величина оценочного обязательства относится в составе управленческих расходов. Размер оценочного обязательства определяется исходя из всей суммы отпускных, положенных, но не отгулянных сотрудниками на отчетную дату.

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора, а именно:

- При сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам
- При сроке погашения, превышающем 12 месяцев - в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам

5. Основные направления некоммерческой деятельности.

Основной целью Организации является поддержка и содействие развитию программ воспитания детей и подростков в соответствии со стандартами и методиками программы индивидуального наставничества для детей, нуждающихся в поддержке, «Старшие Братья Старшие Сестры», социальная адаптация детей-сирот, детей, оставшихся без попечения родителей, детей, находящихся в трудной жизненной ситуации, выпускников детских домов и молодых людей в возрасте от 18 до 23 лет из числа детей-сирот, улучшение их морально-психологического состояния через социальную услугу наставничества, привлечение добровольцев (волонтеров) в качестве наставников.

В 2021 году продолжились ограничения в связи с эпидемией коронавирусной инфекции - сиротские учреждения периодически закрывались для доступа волонтеров, отбор и подготовка волонтеров также проводилась в смешанном режиме - онлайн дистанционно и очно. При этом спрос на услуги социального наставничества, поддержку детей продолжал значительно расти, поэтому организация заключала

соглашения о сотрудничестве с новыми социальными учреждениями сферы детства (ЦССВ, детские дома, ЦПСиды, СРЦ). Количество заявок от волонтеров на участие в программе наставничества выросло на 57% (с 837 в 2020 году до 1310 в 2021 году), прошли полную подготовку на 75% больше наставников по сравнению с 2020 годом, а новых наставнических пар было создано в полтора раза больше, чем в предшествующем году - 172 новые пары в 2021 году против 70 новых пар в 2020.

Работа организации продолжалась в дистанционном режиме с проведением большого количества мероприятий в онлайн режиме. но при этом больше мероприятий для детей и наставников уже проводилось очно в периоды, когда ограничения снимались.

В 2021 году Организация оказала поддержку 437 детям и молодым людям в возрасте до 23 лет из числа детей-сирот путем формирования наставнических пар, их сопровождения специалистами программы, организовала работу с 572 волонтерами, провела 103 мероприятия для детей и пар (в два раза больше, чем в предшествующем году), и 45 поддерживающих мероприятий для наставников, в том числе 19 из них онлайн.

В результате у детей улучшаются социальные навыки, уверенность в себе, повышается уровень социальной адаптации.

Организация получила признание - в ноябре 2021 года стала победителем конкурса успешных практик НКО «Москве и москвичам» в номинации «Социальное Ноу-Хау», в декабре стала лауреатом премии города Москвы «Крылья Аиста» в номинации «Лучшая организация года» за особый вклад в развитие семейного устройства детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей.

6. Основные показатели деятельности Организации с расшифровкой отдельных статей бухгалтерской отчетности

Перед составлением годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности была проведена инвентаризация имущества Организации. Проверке подлежало все имущество Организации, а также все виды финансовых обязательств. Все сведения о фактическом наличии имущества и реальности финансовых обязательств были внесены в инвентаризационные ведомости и акты инвентаризации.

По строке 1110 «Нематериальные активы» отражена стоимость 995 руб. следующих активов:

Наименование показателя	По состоянию на 31.12.2020	Поступило	Выбыло	По состоянию на 31.12.2021
Нематериальные активы – всего:	952	43	0	995
в том числе:	117	43	0	160
Цифровая информационная платформа "наставники.про"				
Сайт	275	0	0	275
Рекламный ролик «Для кого-то быть»	200	0	0	200
Программа «Хранитель»	360	0	0	360

Начисление амортизации и износа по нематериальным активам в соответствии с действующим законодательством не предусмотрено.

По строке 1150 «Основные средства» отражена стоимость 220 тыс. руб. следующих активов:

Наименование показателя	По состоянию на 31.12.2020	Поступило	Выбыло	По состоянию на 31.12.2021
Основные средства – всего:	441	158	379	220
в том числе:	59	0	59	0
NB Apple MacBook Air MJVM2RU/A (1)				
NB Apple MacBook Air MJVM2RU/A (2)	59	0	59	0
ПК Acer Veriton ES2710G (DT.VQEER.072) (3)	48	0	48	0
Apple MacBook Air 13 (4)	75	0	50	25
Ноутбук LENOVO IdeaPad 5 15IIL05 (81YK001CRK) Light Teal (5)	50	0	33	17
Ноутбук LENOVO IdeaPad 5 15IIL05 (81YK001CRK) Light Teal (6)	50	0	33	17
Ноутбук LENOVO IdeaPad 5 15IIL05 (81YK001CRK) Light Teal (7)	50	0	33	17
Ноутбук LENOVO IdeaPad 5 15IIL05 (81YK001CRK) Light Teal (8)	50	0	33	17
Ноутбук Asus FX5061H-HN184T 15,6"/AMD/Ruzen5/9 Gb/SSD/512 Gb/NVIDIA/GTX 1650/W10 (9)	0	70	16	54
Ноутбук Asus M509DA-EJ371T 15,6"/AMD/Ruzen3 3250U/9 Gb/DDR4/SSD/512 Gb/W10 (10)	0	42	10	32
Ноутбук HP Pavlion14-dv0057 ur, 14" IPS, intel Core i3 1125G4 2.0ГГц, 8Гб, 256 Гб (11)	0	46	5	41

Начисление амортизации по основным средствам в соответствии с действующим законодательством не было предусмотрено, но с 01.01.2022 будет применяться ФСБУ 6/2020.

По строке 1210 «Запасы» отражена стоимость 4 тыс. руб следующих активов:

Наименование показателя	По состоянию на 31.12.2020	Поступило	Выбыло	По состоянию на 31.12.2021
Запасы – всего:	14	1344	1354	4

в том числе: материалы	14	1344	1354	4
---------------------------	----	------	------	---

Строка 1230 «Дебиторская задолженность».

Остаток дебиторской задолженности на 31.12.2021 составил – 2105 тыс. руб. Долгосрочной дебиторской задолженности нет. Просроченной дебиторской задолженности нет, резервы по сомнительным долгам не создаются.

Наименование показателя	По состоянию на 31.12.2020	Поступило	Выбыло	По состоянию на 31.12.2021
Краткосрочная дебиторская задолженность – всего:	1103	15357	14355	2105
в том числе:				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	119	5723	5510	332
Расчеты с покупателями и заказчиками	394	135	429	100
Расчеты с бюджетом по налогам и сборам	590	8416	8416	590
Прочие дебиторы	0	1083	0	1083

Авансы выданные:

- ООО «Щепкина» – 143 тыс. руб.
- ООО «Доходный дом» - 53 тыс. руб.
- ООО «Старт» - 37 тыс. руб.
- и т.д.

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражен остаток денежных средства на 31.12.2021 в размере 8777 тыс. руб. на расчетных счетах и в кассе.

Наименование показателя	По состоянию на 31.12.2020	Поступило	Выбыло	По состоянию на 31.12.2021
Денежные средства и денежные эквиваленты – всего:	7216	42547	40986	8777
в том числе:				
Касса	3	0	0	3
40703810138000006176, ПАО СБЕРБАНК	327	15981	16292	16
40703810838000015328, ПАО СБЕРБАНК	321	4523	4844	0
40703810738000007041, ПАО СБЕРБАНК	3674	9927	9887	3714
40703810738000016485, ПАО СБЕРБАНК	0	4923	702	4221

40703810312010762453, Филиал "Корпоративный" ПАО "Совкомбанк"	2453	3718	5973	198
40703810537000000359, Ф. ОПЕРУ БАНКА ВТБ (ПАО) В САНКТ-ПЕТЕРБУРГЕ	438	3475	3288	625

По строке 1350 «Целевые средства» отражен остаток целевых средств по состоянию на 31.12.2021 в размере 2154 тыс. руб.

Наименование показателя	По состоянию на 31.12.2020	Поступило	Выбыло	По состоянию на 31.12.2021
Целевое финансирование	-1529	38117	34434	2154

В отчётом 2021 году Организация имела следующие основные поступления и списания:

Полученные целевые средства – 38117 тыс. руб.

В том числе:

- президентские гранты – 9925 тыс. руб.
- гранты, вступительные, членские и иные взносы, пожертвования российских некоммерческих организаций – 15837 тыс. руб.
- взносы, пожертвования российских коммерческих организаций – 7464 тыс. руб.
- вступительные, членские и иные взносы, пожертвования российских граждан – 1647 тыс.руб.
- прочее – 3244 тыс.руб.

Израсходовано полученных денежных средств – 34434 тыс. руб. Расходование денежных средств проводилось в соответствии с утвержденной сметой Организации на 2021 год. Нецелевого использования денежных средств не было.

По строке 1360 «Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества» отражена стоимость основных средств и НМА, приобретенных за счет средств целевого финансирования.

По строке 1410 «Долгосрочные заемные средства» отражены полученные целевые беспроцентные займы на поддержание текущей деятельности организации со сроком возврата более 12 месяцев.

Наименование показателя	По состоянию на 31.12.2020	Поступило	Выбыло	По состоянию на 31.12.2021
Долгосрочные заемные средства	7620	0	1025	6595

По строке 1510 «Краткосрочные заемные средства» отражены полученные беспроцентные займы на поддержание текущей деятельности организации со сроком

возврата менее 12 месяцев, а также кредит под 2%, полученный в Филиале "Корпоративный" ПАО "Совкомбанк" в рамках господдержки для социально-ориентированных некоммерческих организаций, которые попали в реестр на сайте Министерства экономического развития Российской Федерации.

Наименование показателя	По состоянию на 31.12.2021	Поступило	Выбыло	По состоянию на 31.12.2021
Краткосрочные заемные средства	662	0	662	0

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» отражена задолженность перед поставщиками, по налогам и сборам. Долгосрочной кредиторской задолженности нет. Остаток кредиторской задолженности на 31.12.2021 составляет 55 тыс. руб.

Наименование показателя	По состоянию на 31.12.2020	Поступило	Выбыло	По состоянию на 31.12.2021
Краткосрочная кредиторская задолженность – всего:	89	36513	36547	55
В том числе:				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	64	6270	6313	21
Расчеты с покупателями и заказчиками		9		9
Расчеты с бюджетом по налогам и сборам	3	10	8	5
Расчеты с подотчетными лицами	4	373	360	17
Прочая	18	29851	29866	3

По строке 1540 «Оценочные обязательства» отражено оценочное обязательство по Фонду по оплате отпусков, включая НДФЛ и страховые взносы.

Наименование показателя	По состоянию на 31.12.2020	Поступило	Выбыло	По состоянию на 31.12.2021
Оценочные обязательства	1608	255	0	1863

Исполнительный директор

Н.А. Воронцова